

Vastgesteld door het Bestuur d.d.: 18 maart 2019

Goedgekeurd door de RvC d.d.: 18 maart 2019

VERBINDINGENSTATUUT STICHTING PROVIDES

1. Inleiding

Dit verbindingenstatuut is gebaseerd op de geldende herziene Woningwet en Governancecode Woningcorporaties 2015.

1.1. Definitie van verbindingen

Dit verbindingenstatuut ziet op de verbindingen van Provides. In artikel 1 lid 2 van de Woningwet is een definitie opgenomen van 'verbindingen'. Provides volstaat met een verwijzing naar deze wettelijke definitie.

1.2. Doel

Het verbindingenstatuut geldt als een beleidsdocument en als het kader voor beslissingen omtrent het aangaan, beheren en verbreken van relaties met andere rechtspersonen en vennootschappen. Voorts biedt het verbindingenstatuut kaders voor de wijze waarop de governance op verbindingen wordt georganiseerd. Het verbindingenstatuut streeft daarbij het volgende na:

- het bieden van een informatief en uniform kader voor besluitvoorbereiding;
- het bieden van een afwegingskader voor het bestuur en de raad van commissarissen;
- het verschaffen van inzicht en verantwoording aan de raad van commissarissen;
- het borgen dat de verbinding voldoet aan de wettelijke bepalingen;
- geven van kaders voor het inrichten van verbindingen;
- het bieden van inzicht aan alle belanghebbenden (zoals de Aw, het WSW, de gemeente, huurdersorganisatie etc.).

1.3. Positionering

Het verbindingenstatuut is onderdeel van de governancestructuur van Provides. Het is nadrukkelijk gepositioneerd als toetsingskader. Dit houdt in dat besluiten met betrekking tot verbindingen aan dit toetsingskader worden getoetst.

1.4. Vaststelling

Het verbindingenstatuut wordt in samenspraak tussen Bestuur en de RvC vastgesteld. Wijzingen ten aanzien van dit statuut zijn enkel mogelijk na goedkeuring van de raad van commissarissen.

2. Nieuwe verbindingen

2.1. Aanleiding verbindingen

Soms staat Provides voor de keuze om activiteiten zelf uit te voeren of om deze activiteiten af te splitsen. De strategische overwegingen die Provides heeft om verbindingen aan te gaan zijn uit risicobeheersing, om fiscale redenen, om de samenwerking met een partner vorm te geven en/of uit transparantie overwegingen. Leidend daarbij is dat Provides aannemelijk kan maken dat het aangaan van een verbinding in het belang is van de volkshuisvesting.

Risicobeheersing

Eén van de aanleidingen tot het aangaan van een nieuwe verbinding kan gelegen zijn in de risicobeheersing. Het uitvoeren van activiteiten in Provides is voor rekening en verantwoording van Provides zelf. Dit is niet altijd gewenst. Bijvoorbeeld bij risicovolle projecten is het uitvoeren voor eigen (en volledige) rekening en verantwoording niet wenselijk. Het aangaan van een verbinding kan in dat geval een oplossing zijn. Op die manier kunnen risicovolle activiteiten worden afgesplitst en ondergebracht in een aparte vennootschap, bijvoorbeeld een besloten vennootschap. In dat geval is in beginsel niet Provides verantwoordelijk voor de activiteiten, maar is de besloten vennootschap aansprakelijk met het eigen kapitaal. Het risico van Provides is dan beperkt tot de kapitaaldeelname in de besloten vennootschap.

Fiscaal

Fiscale overwegingen kunnen een andere aanleiding zijn om activiteiten vanuit een aparte rechtspersoon of vennootschap te ontplooiën. Op die manier kan Provides fiscale optimalisatie realiseren.

Samenwerking

Samenwerking met derden kan aanleiding geven om een verbinding aan te gaan. In eerste plaats kan een samenwerking met commerciële partijen beter worden vormgegeven. Ten tweede kunnen kosten worden bespaard bij een samenwerking met andere corporaties. Zo kunnen back office activiteiten gedeeld worden.

Transparantie

Een verbinding kan leiden tot meer transparantie. Door bepaalde activiteiten los te ontplooiën uit een aparte vennootschap of rechtspersoon, kan inzichtelijker worden gemaakt wat de activiteiten kosten en wat de resultaten zijn. Dit maakt ook een adequate aansturing makkelijker.

2.2 Kaders aangaan verbindingen

Voor het aangaan van een verbinding is op grond van de Woningwet goedkeuring nodig van de Aw. Provides zal bij het aangaan van een verbinding de wettelijke bepalingen conform onder andere artikel 21 Woningwet en artikel 9 lid 1 BTiV in acht nemen.

De inrichting van de verbinding is sterk afhankelijk van de kwalificatie van de verbinding als dochtervennootschap, deelneming, joint venture of een andere samenwerkingsvorm. Bij een dochteronderneming geldt dat inrichting van de organisatie naar analogie plaatsvindt van Provides (zie paragraaf 4.2). Bij andere vormen is dit afhankelijk van het belang dat Provides heeft in deze verbinding. De afwegingen die hier worden gemaakt worden altijd overlegd met het bestuur en raad van commissarissen en gedocumenteerd.

2.3 Besluitvormingsdocument

Het bestuur besluit over het aangaan van een verbinding. Het bestuur zet haar overwegingen om activiteiten onder te brengen in een verbinding in een besluitvormingsdocument.

In dit document worden de volgende punten behandeld:

- de reden om de verbinding aan te gaan
- de aard van de voorgenomen activiteiten (wat gaan we doen - DAEB/Niet-DAEB)
- strategisch kader (past activiteit in doelstellingen Provides)
- wettelijk kader (past activiteit in wet- en regelgeving)
- waarom onderbrengen in een verbinding (risicobeheersing, fiscaal, samenwerking)
- eventuele samenwerkingspartners en relevante afspraken (verdeling risico's/opbrengst)
- vorm (rechtspersoonlijkheid) en inrichting van de verbinding
- financiering van de activiteiten/verbinding
- organisatie (p&c cyclus, beheersing)
- exit strategie

In het besluitvormingsdocument worden verder de wettelijke eisen en de eventuele voorschriften uit het reglement van deelneming van het WSW verwerkt.

2.4 Goedkeuring

Het besluitvormingsdocument wordt voorafgaand aan het aangaan van een verbinding ter goedkeuring aan de raad van commissarissen voorgelegd. Na goedkeuring van de raad van commissarissen verzoekt Provides goedkeuring aan de Aw en indien nodig aan het WSW. Provides zal het verzoek aan de Aw conform de daarvoor geldende wettelijke bepalingen opstellen. Indien vereist zal Provides tijdig een zienswijze van de gemeente en instemming van de huurdersorganisatie met de verbinding opvragen.

3. Beheer verbindingen

3.1 Rapportage

Provides maakt met haar verbindingen afspraken over de periodieke rapportage. De rapportage bevat in ieder geval de onderwerpen waarop de Aw toeziet.

3.2 Verslaglegging

Om te kunnen voldoen aan de verslagleggingsvereisten moet Provides tijdig beschikken over de jaarlijkse verslaggeving van de verbonden ondernemingen. Provides zal daarvoor met de verbonden ondernemingen passende afspraken maken.

3.3 Wettelijke bepalingen

Provides zal zich inspannen om ervoor te zorgen dat de verbonden onderneming zich houdt aan de voor haar geldende wettelijke bepalingen omtrent onder meer de meldingsplicht en het financieel beleid en beheer.

4. Bestuur en Toezicht

4.1. Algemeen

Provides zal geen aparte raden van commissarissen bij haar dochtermaatschappijen instellen. Provides kiest voor concerntoezicht. Dat betekent dat de raad van commissarissen van Provides de belangrijke besluiten binnen de verbindingen waarin Provides overwegende zeggenschap uitoefent, moet goedkeuren. Dit is vastgelegd in de statuten van de verbinding, het bestuursreglement en het reglement raad van commissarissen.

De externe accountant van Provides kan de beheersing van de verbindingen betrekken in zijn controleplan. De raad van commissarissen en/of het bestuur van de verbinding kan de externe accountant hiertoe opdracht geven.

4.2. Dochtervennootschap (of kleindochtervennootschap)

Bestuur

Een dochtervennootschap (of kleindochtervennootschap) wordt ingericht met een bestuur en een aandeelhoudersvergadering. Het bestuur zal in beginsel worden gevormd door de bestuurder van Provides. In dat kader dient het bestuur naar derden toe, telkens duidelijk te maken in welke hoedanigheid de betreffende bestuurder handelt, als bestuurder van Provides of als bestuurder van een dochtervennootschap (of kleindochtervennootschap).

Toezicht

Provides kiest voor concerntoezicht vanuit de raad van commissarissen van Provides. Dit wordt op de volgende wijze doorgevoerd. Bepaalde bestuursbesluiten met veel impact op de financiën of de governance zijn onderworpen aan goedkeuring van de aandeelhouder. Die besluiten worden uiteindelijk door het bestuur van Provides genomen. Het besluit van het bestuur tot uitoefening van het stemrecht op de aandelen van de dochter is in bepaalde situaties onderworpen aan de goedkeuring van de raad van commissarissen. De raad van commissarissen kan op deze wijze toezicht houden op de gang van zaken binnen de dochtervennootschap.

De volgende bestuursbesluiten in dochtervennootschappen worden ter goedkeuring voorgelegd aan de aandeelhoudersvergadering:

- a. het doen van een investering ten behoeve van de volkshuisvesting, indien daarmee een bedrag van ten minste drie miljoen euro (EUR 3.000.000,00) exclusief omzetbelasting gemoeid is, met uitzondering van investeringen ten behoeve van het in stand houden van of treffen van voorzieningen aan onroerende zaken in eigendom van de vennootschap;
- b. het oprichten van een dochtermaatschappij of het deelnemen in een

- c. rechtspersoon of vennootschap in de zin van artikel 24c van boek 2 BW; het vervreemden van onroerende zaken en hun onroerende en infrastructurele aanhorigheden van de vennootschap, het daarop vestigen van een recht van erfpacht, opstal of vruchtgebruik, en het overdragen van de economische eigendom daarvan, tenzij: met het betrokken besluit van het bestuur een bedrag van minder dan tien miljoen euro (€ 10.000.000,00) exclusief omzetbelasting gemoeid is, dan wel het betrokken besluit transacties betreft met betrekking tot woongelegenheden van welke de beoogde verkrijgers natuurlijke personen zijn en waarin die persoon of een bloed- of aanverwant in de eerste graad van die persoon zijn woonverblijf heeft of zal hebben;
- d. het verstrekken van een lening aan of het zich in enigerlei opzicht garant stellen voor een dochtermaatschappij of een rechtspersoon of vennootschap als bedoeld in Boek 2 BW.;
- e. het uitoefenen van stemrecht op aandelen in een dochtermaatschappij van de vennootschap alsook op aandelen die een deelneming van de vennootschap vormen.

Deze lijst is uitgebreider dan artikel 23 lid 2 van de Woningwet vereist. Provides kiest daar bewust voor omdat zij als aandeelhouder voldoende invloed wil houden op de dochtervennootschap(en). In de statuten wordt ook opgenomen dat het bestuur zich gedraagt naar de aanwijzingen van de algemene vergadering (zie art. 23 lid 2 Woningwet).

Controle

De corporate controller adviseert het bestuur en de raad van commissarissen over alle besluiten met verstrekken financiële gevolgen (art. 105 lid 1 sub e Btiv). Dit geldt ook voor dergelijke bestuursbesluiten in de dochtermaatschappij(en) van Provides.

5. Vervreemden verbindingen

5.1. Beëindigen verbinding

Provides kan tot de conclusie komen dat het behoud van een verbinding niet (langer) adequaat en effectief is. In dat geval kan ervoor worden gekozen om een verbinding op te heffen of te vervreemden.

5.2. Vervreemding

Provides zal voordat ze aandelen in een dochtermaatschappij vervreemdt, goedkeuring van de Aw verkrijgen. Provides zal indien vereist ook toestemming aan het WSW vragen. Bij het indienen van het verzoek tot goedkeuring houdt Provides rekening met de wettelijke bepalingen en / of eisen vanuit het reglement van deelneming die worden gesteld aan een dergelijk verzoek.